



COMPTES ANNUELS 2025

Exercice du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025

AGAESCC

2, Rue François Delage – 94230 Cachan – 01 77 01 64 50 – Site @ : agaescc.fr
Association loi de 1901 – Siret 488 755 323 00018 – APE 8899 B
Agréée Jeunesse et Education Populaire et agréée CAF pour les centres sociaux



SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
BILAN ACTIF AU 31/12/2025	4
BILAN PASSIF AU 31/12/2025	5
COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2025 AU 31/12/2025	6
ANNEXE COMPTABLE	9
REGLES ET METHODES COMPTABLES	10
ETAT DES IMMOBILISATIONS	18
ETAT DES AMORTISSEMENTS	19
ETAT DES PROVISIONS	20
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	21
ETAT DES ECHEANCES DES DETTES	22
VARIATION DES FONDS PROPRES	22
SUIVI DES FONDS DEDIES	23
DETAIL DES FINANCEMENTS PUBLICS	23

Comptes Annuels

Bilan Actif au 31/12/2025

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
FRAIS D'ETABLISSEMENT (1)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 657,76	4 657,76	-	-
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICELS DROITS & VAL SIMILAIRES	4 657,76	4 657,76	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS, AVANCES & ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	548 747,39	458 241,09	90 506,30	93 788,82
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	3 563,71	1874,35	1689,36	2 045,73
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	18 210,3	17 246,10	874,93	1887,73
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	527 062,65	439 120,64	87 942,01	89 855,36
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS, AVANCES & ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 191,01		9 191,01	9 191,01
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1000,00		1000,00	1000,00
PRETS	6 746,11		6 746,11	6 746,11
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1444,90		1444,90	1444,90
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (2)	562 596,16	462 898,85	99 697,31	102 979,83
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	5 484,6		5 484,6	2 703,00
CREANCES D'EXPLOITATION	275 210,26	1 666,20	273 544,06	237 062,41
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1979,01		1979,01	
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	258 225,98	1666,20	256 559,78	236 912,41
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 005,27		6 005,27	60,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				200 000,00
INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET JETONS DETENUS				
DISPONIBILITES	1416 101,44		1416 101,44	1 344 136,34
TOTAL ACTIF CIRCULANT (3)	1691 311,70	1 666,20	1 689 645,50	1 781 198,75
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (4)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (5)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (6)				
TOTAL GENERAL	2 259 392,01	464 565,05	1 794 826,96	1 886 881,58

Bilan Passif au 31/12/2025

Passif			31/12/2025	31.12.2024
			Montant	Total
FONDS PROPRES				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
FONDS PROPRES STATUTAIRES				
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES			184 045,96	184 045,96
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
FONDS PROPRES STATUTAIRES				
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES				
ECART DE REEVALUATION				
RESERVES				
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES				
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE			239 490,55	239 490,55
AUTRES RESERVES				
REPORT A NOUVEAU			838 909,47	457 582,98
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE			- 36 878,58	381326,49
SITUATION NETTE (1)			1 225 567,40	1 262 445,98
AUTRES FONDS				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			6 946,03	8 685,90
PROVISIONS REGLEMENTEES				
TOTAL AUTRES FONDS (2)			6 946,03	8 685,90
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)			1 232 513,43	1 271 131,88
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS				
FONDS DEDIES			81500,00	95 000,00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)			81 500,00	95 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES			82 640,64	98 870,35
PROVISIONS POUR CHARGES			63 274,00	70 707,00
TOTAL PROVISIONS (4)			145 914,64	169 577,35
DETTES				
<u>DETTES FINANCIERES</u>				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS				
<u>DETTES D'EXPLOITATION</u>				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			98 002,73	125 720,28
DETTES DES LEGS OU DONATION				
DETTES FISCALES ET SOCIALES			181775,71	193 794,94
<u>DETTES DIVERSES</u>				
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				
AUTRES DETTES			7 394,68	81,95
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			47 725,77	31575,18
TOTAL DETTES (5)			334 898,89	351 172,35
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)				
TOTAL GENERAL			1 794 826,96	1 886 881,58

Compte de Résultat du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'Exploitation

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	15 350,00		14 285,00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	148 002,73		110 617,66
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		163 352,73	124 902,66
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1537 511,99		1721368,55
VERSEM.T. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT.DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	46,00		90,03
DONS MANUELS	46,00		90,03
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		1 537 557,99	1 721 458,58
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	45 553,71		148 195,01
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES & CORPORELLES			
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	61000,00		43 520,00
AUTRES PRODUITS	416,42		8 151,69
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 807 880,85	2 046 227,94
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	490 501,74		448 081,26
AIDES FINANCIERES	16,77		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	69 413,95		58 226,53
SALAIRES	831010,68		763 096,42
CHARGES SOCIALES	312 652,97		292 307,66
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	30 921,20		37 348,59
DOTATIONS AUX PROVISIONS	21891,00		
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES & CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES	47 500,00		43 500,00
AUTRES CHARGES	50 349,27		3 259,27
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 854 257,58	1 645 819,73
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		- 46 376,73	400 408,21

Compte de Résultat du 01/01/2025 au 31/12/2025

Le Financier

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1198199		13 845,23
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT & D'INSTRUMENTS DE TRESORERIE			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		11 981,99	13 845,23
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT & D'INSTRUMENTS DE TRESORERIE			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		11 981,99	13 845,23
RESULTAT COURANT avant Impôts (1-2+3-4)		- 34 394,74	414 253,44

L'Exceptionnel

PRODUITS EXCEPTIONNELS			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			20 242,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)			51 933,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)			- 31 691,04

Le Résultat

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)	2 483,84	2 483,84	1 235,91
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		18 19 862,84	2 080 315,37
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		18 56 741,42	1 698 988,88
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			381 326,49
SOLDE DEBITEUR = PERTE		- 36 878,58	

Evaluation des Contributions Volontaires par Nature

Répartition par nature de charges	Montant
Dons en nature	527 191,00 €
Prestation en nature	147 981,02 €
Bénévolat	105 100,94 €
Total charges contributions volontaires	780 272,96 €

Répartition par nature de ressources	Montant
Secours en nature	
Mises à disposition gratuite de biens	527 191,00 €
Prestation en nature	147 981,02 €
Personnel Bénévole	105 100,94 €
Total produits contributions volontaires	780 272,96 €

Locaux CSC & Siège mis à dispo par la Ville & l'OPH

Prestation de ménage et de gardiennage fourni par la Ville

Bénévoles des Centres + Bénévoles de membres du Bureau

Annexe Comptable

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Préambule : Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 794 826,96€
- Résultat de l'exercice : Déficit - 36 878,58€

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025.
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Méthode comptable

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, issu des règlements 2022-06 et 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte du règlement ANC n°2018-06, relatifs aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels.

Changement de réglementation comptable (année 2025)

L'application pour la première fois du règlement ANC n° 2022-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03, à compter du 1^{er} janvier 2025, et du règlement ANC n° 2023-03, article 5, entraîne des changements de comptabilisation et de présentation.

Changements de réglementation appliqués de manière prospective :

Les principaux impacts sont :

- Résultat exceptionnel :
 - *Les cessions/sorties d'immobilisations sont dans le résultat d'exploitation ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières ;*

- *Les quotes-parts de subventions d'investissement sont dans le résultat d'exploitation ;*
- *Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs, les autres événements sont traduits dans le résultat d'exploitation y compris pénalités etc...*
- Suppression des transferts de charge :
 - *Refacturations diverses ;*
 - *Indemnités d'assurance reçues.*

Changement de présentation :

- Présentation du compte de résultat :
 - *Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;*
 - *Les transferts de charges N-1 ont été regroupés sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions.*
- Présentation du bilan :
 - *Les frais d'établissements sont présentés dans un total séparé du bilan et non plus dans le total des immobilisations ;*
 - *Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;*
 - *Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).*

Présentation de l'Entité

L'Association de Gestion et d'Animation des Equipements Socio-Culturels de Cachan, **l'AGAESCC**, créée en 2006, a été désignée par la ville de Cachan pour assurer l'animation et la gestion des trois centres Socio-Culturels de Cachan.

Objet social de l'association :

L'AGAESCC et les trois centres soutiennent des valeurs de laïcité, de solidarité, de diversité et de mixité, de culture et d'éducation, de respect de la dignité de toutes et de tous.

L'objet de l'AGAESCC est la mise en œuvre des projets socio culturels pour les Cachanais, en partenariat avec des associations intervenant dans le champ social communal, et ce dans le cadre des orientations partagées par convention avec la Ville de Cachan,

L'AGAESCC est adhérente à la Fédération des Centres Sociaux du Val de Marne et à la Fédération des Centres Sociaux de France.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'AGAESCC favorise le développement de la vie sociale et associative sur les différents quartiers de Cachan.

Les CSC, sont des lieux d'accueil pluri générationnel et d'ouverture à tous (de la petite enfance aux seniors).

L'AGAESCC

- Gère le fonctionnement des centres Socio-Culturels (personnel, locaux, équipements, matériels).
- Met à disposition d'autres structures d'accueil (kiosque animation prévention, etc.).
- Développe et coordonne des structures et des activités d'accueil, d'animation, de séjours de vacances et de loisirs, proposées à la population.
- Accompagne les projets dans les domaines du social, de l'éducation populaire et de l'économie solidaire menés par les habitants.
- Favorise l'accueil des associations partenaires et leur participation aux actions collectives des Centres Socio-Culturels (CSC).

Moyens mis en œuvre :

L'implication quotidienne de nombreux acteurs : bénévoles et partenaires (Ville de Cachan, CAF, CNAV, Départements, Associations locales et les Bailleurs Valdevy & Valophis) permet la réalisation de tous les projets portés par les CSC.

A noter :

A l'actif du bilan :

➤ Les investissements

Une baisse des investissements de 3 282,52€ s'explique par :

- L'acquisition des investissements majeurs en 2024 réalisés et amortis sur 1 année pleine en 2025 = hausse des amortissements (colonne Amort)
- L'acquisitions de matériel en 2025 principalement réalisé (à hauteur de 70%) au 4ème trimestre de l'année → impact l'amortissement = baisse du net
- Une dépréciation aussi plus importante des immobilisations en référence aux critères de la durée d'utilité définie → valeur actuelle inférieure à la valeur brute = baisse du net

➤ Les créances

Les créances sont en hausse en 2025 de 24 407,53€ comparé à 2024 car certains des produits sont comptabilisés mais non encaissés à fin 2025. Ces produits sont principalement :

- Les chèques ANCV ;
- La subvention CAF Projets FPT (encaissement à la réalisation des bilans au 1er Trimestre 2026. Ces financements sont d'ailleurs à la hausse sur 2025) ;

- La subvention CNAV 2025/2026 (dont le solde sera à recevoir sur 2026 avec la réalisation du bilan de l'action).

➤ La trésorerie

Une baisse de 128 034,90€ comparée à celle de 2024 qui s'explique par :

1-une baisse des produits

1-a-Produits d'exploitation notamment des subventions :

- Ville de 140 000€
- CAF ACF de 10 861€ (*proratisation de la subvention car vacance durant 5 mois du poste Référent(e) Famille à Maison Cousté*)
- FONJEP de 10 632€ (*1 poste en moins soit passage de 4 postes à 3 postes, perte du poste FONJEP Jeune – 26 ans*)
- PDV de 12 220€
- ALSH de 27 453,90€ (*dont une reprise d'un trop perçu de 17 426,41€ pour les exercices 2024 & 2025 liée au nombre d'heures d'ouverture à la baisse par rapport au prévisionnel*).

1-b-Produits financiers

- Moins de placements et un taux d'intérêt plus bas.

2-une hausse des charges d'exploitation comparée à 2024

Notamment les comptes :

- 61 Services Extérieurs : +16%
- 62 Autres Services Extérieurs : +24%

➔ Hausse de certains postes liés à l'activité notamment d'avantage de prestataires extérieurs spectacles et animations pour le Barouf et l'été au Léo Lagrange.

➔ Organisation de plus de séjours collectifs (transport, hébergement, repas, sorties, etc...), passage de 4 à 12 séjours.

3-une hausse de la masse salariale comparée à 2024

(Comptes 63 et 64 : Salaires + Charges Sociales) soit +9%.

- Postes vacants pourvus
- Personnel recruté plus qualifié = l'impact est une pesée plus élevée du poste

En conclusion

La CAF 2025 est redevenu négative après 4 années largement positive. Les exercices bénéficiaires successifs de l'association ont permis à l'AGAESCC de confirmer sa CAF et son autonomie financière ces dernières années. En revanche, son passage à nouveau en négatif, nous alerte sur nos besoins en financements futurs dont les financements extérieurs et notamment les subventions déjà marquées

cette année par une baisse de - 11%. C'est un enjeu pour la pérennité de l'association impactée aussi par l'inflation générale.

CAF - Capacité d'Auto-Financement.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
CAF	10 578	61 819	- 71 344	259 766	305 362	355 019	317 553	- 43 103

Au passif du bilan :

➤ Les fonds propres

Les fonds propres de l'Association se montent à 1 232 513,43€ au 31 décembre 2025, après imputation en report à nouveau du résultat déficitaire de l'exercice 2025.

Malgré cette baisse, nos fonds propres restent solides, ce qui nous permet encore de maintenir notre CAF (Capacité d'Auto-Financement).

➤ Les provisions pour risques & charges

Elles sont constituées par la provision pour indemnité de départ en retraite (IDR), les provisions pour procédures de litiges salariaux en cours et d'autres provisions diverses. Les provisions sont à la baisse.

Les provisions pour charges :

La provision IDR est en baisse, passage de 67 707€ sur 2024 à 60 274€ en 2025. Cet indice varie en fonction des critères d'âges des personnes embauchées et débauchées. C'est un poste, une variable qui évolue d'un exercice à un autre.

Les provisions pour risques :

Elles sont en baisse en raison d'une reprise de l'excédent des provisions constituées pour 2 litiges salariaux dont les procédures se sont terminées sur 2024 et le règlement effectué en 2025.

➤ Les fonds dédiés

Ces derniers sont en baisse par rapport à l'exercice 2024 car les projets financés sur 2023 & 2024 se sont terminés sur l'exercice 2025, comme annoncé à la clôture 2024. Nous avons mené à termes plus de projets à fin 2025.

➤ Les dettes

Fournisseurs : une baisse de la dette fournisseur qui s'explique par :

1. des factures fournisseurs majoritairement payées au 31/12/2025 ;
2. des factures 2025 non parvenues comprenant seulement la non-facturation des charges locatives de plusieurs exercices de la part du bailleur (SAIEM/Cachan Habitat OPH/Opaly/Valdevy) pour le CSC La Plaine.

Sociales & Fiscales : une baisse des dettes fiscales qui s'explique principalement par la diminution de la dette relative à la provision des congés payés en raison d'un solde de congés payés moins important par la prise majoritairement de ces deniers sur l'année N.

Produits constatés d'avance : à la hausse principalement en raison de la comptabilisation de produits constatés d'avance sur le projet CNAV du CSC Maison Cousté couvrant le projet sur deux ans 2025/2026.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

○ Constructions :	N/A
○ Agencement et aménagement des constructions :	10 ans
○ Matériel de transport :	5 ans
○ Mobilier et matériel de bureau :	3 à 10 ans
○ Matériels audio-visuels :	3 à 10 ans
○ Matériel informatique :	3 à 5 ans
○ Autres matériel	3 à 5 ans

Les contributions volontaires en nature sont de 3 ordres :

- a. Le Bénévolat
 - b. La mise à disposition du personnel de la Ville
 - c. La mise à disposition des locaux par la Ville
- a. L'activité des bénévoles au sein des trois centres sociaux a été réévaluée par les directeurs en 2025, les données, en nombre d'heures de bénévolat, ont été valorisées au taux horaire moyen de 16,87 euros (soit le SMIC horaire 2025) charges patronales incluses, pour un montant total de 99 584,45 €, qui se décomposent comme suit :
 - Lamartine : 47 bénévoles, 2 310,50 heures d'activité, soit 38 978,14 €
 - La Plaine : 33 bénévoles, 991 heures d'activité, soit 16 718,17 €
 - Maison Cousté : 59 bénévoles, 2 601,55 heures d'activité, soit 43 888,15 €

Les membres du bureau (5 personnes) en nombre d'heures de bénévolat, ont été valorisées au taux horaire moyen de 16,87 euros (soit le SMIC horaire 2025) charges patronales incluses, pour un montant total de 5 516,49 € (soit 327 h).

- b. Certains personnels de la ville de Cachan interviennent dans les centres. Ils sont présentés ici à leur coût réel, tel qu'il nous a été communiqué par les services municipaux. Ces personnels prennent en charge le ménage et le gardiennage de l'ensemble des locaux.

Leurs coûts en 2025 sont de 147 981,02 € charges comprises, répartis comme suit :

Personnel de la Ville de Cachan intervenants dans les Centres

La Plaine	Ménage	30 864,70 €	43 569,25 €
	Gardiennage	12 704,55 €	
Lamartine	Ménage	51 473,60 €	83 518,48 €
	Gardiennage	32 044,88 €	
Maison Cousté	Ménage	17 847,72 €	18 913,80 €
	Gardiennage	1 066,08 €	
Siège AGAESCC	Ménage	1 979,49 €	1 979,49 €
TOTAL :			147 981,02 €

- c. Les locaux utilisés par l'AGAESCC sont mis à disposition à titre gracieux par la Ville (tous les locaux sauf ceux de la rue du Docteur Hénouille, et de la rue François Delage), par convention du 17 Mai 2024 ; et par l'OPH Cachan-Valdevy (Hénouille, Delage), par convention en date du 20 octobre 2015. Leur valorisation de 527 191 € a été calculée à partir d'une réévaluation faite en 2025 du prix au m² de location de bureaux, non neufs, T.T.C. de 203 €.

Coût moyen annuel TTC (fourchette basse) du m² de bureau à Cachan : 203€

Implantation :	Adresse :	Surface :	Prix évalué :
Siège AGAESCC	2, Rue François Delage	29 m ²	5 887,00 €
Maison Cousté	19, Rue Cousté	399 m ²	80 997,00 €
	13, Rue du Docteur Hénouille	45 m ²	9 135,00 €
La Plaine	1, Allée Pierre de Montreuil	767 m ²	155 701,00 €
	KAP 1 - 4, Rue des Saussaies	180 m ²	36 540,00 €
	KAP 2 - 4, Rue des Saussaies	320 m ²	64 960,00 €
Lamartine	4, Square Lamartine	857 m ²	173 971,00 €
TOTAL :			527 191,00 €

- d. En revanche, ne sont pas valorisées l'ensemble des interventions techniques réalisées par les services municipaux dans ces locaux (menus travaux municipaux dans ces locaux (menus travaux, investissements)).

➤ Les Provisions

1. Une provision pour engagements d'indemnités de fin de carrière est constatée dans les comptes de l'association. Depuis 2014, cette provision est calculée selon une méthode actuarielle. Elle prend en compte l'ensemble des salariés de l'association. Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- a. Age de départ à la retraite : 64 ans
- b. Application de la CCN ALISFA
- c. Initiatives de départ : salariés
- d. Taux de rotation cadres et non cadres : faible pour les cadres et les non-cadres
- e. Taux de progression des salaires cadres et non cadres : 1,50% par an
- f. Taux de charges sociales et fiscales : 60% cadres et 50% non-cadres
- g. Taux d'actualisation : 3,96% par an
- h. Table de mortalité utilisée : TH/TF00-02

Le solde de cette provision s'élève à 60 274€ au 31/12/2025, contre 67 707€ au 31/12/2024. Le différentiel, soit 7 433€ est passé au compte 781500 en reprise sur provision retraite.

2. L'association calcule aussi la dette salariale générée par les congés de ses personnels non pris au 31 décembre. Cette dette est constatée dans les diverses dettes fiscales et sociales. En sus des congés annuels légaux, les congés supplémentaires conventionnels sont aussi comptabilisés, ainsi que les dépassements en jours des salariés sous convention forfait jour. Les congés payés pris par anticipation ne sont pas pris en compte.

Au 31 décembre 2025 cette provision est en baisse. La provision se monte en salaire bruts à 56 537,64€ (- 12 037,73€ par rapport à l'exercice 2024) et à 32 791,83€ pour les charges afférentes (- 6 981,89€ par rapport à l'exercice 2024).

Effectif moyen au cours de l'exercice 2025 :

Non cadres = 21

Cadre = 5

Honoraires

Les honoraires du Commissaire Aux Comptes portés au compte de résultat de l'exercice 2025 ont été de 13 650,52€ (article R123-198 du Code de Commerce).

Honoraires des commissaires aux comptes		
	Commissaires aux comptes 1	Commissaires aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	13 500	
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	151	
Total	13 651	-

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci étant tous bénévoles.

Etat des Immobilisations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Situations et mouvements (b) Rubriques (a)		A	B	C	D
		Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				-
	Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	4 658			4 658
	Total II	4 658	-	-	4 658
Immobilisations corporelles	Terrains				-
	Constructions	3 564			3 564
	Installations générales, agencement des constructions				-
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	18 121			18 121
	Installations générales, aménagements divers	193 277			193 277
	Matériel de transport	29 644			29 644
	Matériel de bureau et informatique	90 101	4 428	3 079	91 450
	Mobilier	77 641		3 243	74 398
	Autres	115 609	26 189	3 506	138 292
	Immobilisations corporelles en cours				-
	Avances et acomptes				-
	Total III	527 957	30 617	9 828	548 746
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations				-
	Autres titres immobilisés	1 000			1 000
	Prêts et autres immobilisations financières	8 191			8 191
	Total IV	9 191	-	-	9 191
Total (I + II + III + IV)		541 806	30 617	9 828	562 595
(a) A développer si nécessaire selon la nomenclature des postes du bilan. (b) L'entité subdivise les colonnes tant que besoin. Pour les colonnes « Augmentations » et « Diminutions », les tableaux ci-dessous dans le paragraphe 4.1.2. sont utilisés (c) Le montant brut à la clôture de l'exercice est la somme algébrique des colonnes précédentes.					

Etat des Amortissements

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Situations et mouvements (b) Rubriques (a)		A	B	C	D	E	F
		Durée d'utilisation ou taux d'amortissement Indiquer, le cas échéant, la fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement						-
	Total I			-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	3 à 5 ans	Linéaire	4 658			4 658
	Total II			4 658	-	-	4 658
Immobilisations corporelles	Terrains						-
	Constructions	10 ans	Linéaire	1 518	356		1 874
	Installations générales, agencement des constructions						-
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	10 ans	Linéaire	16 233	1 013		17 246
	Installations générales, aménagements divers	10 ans	Linéaire	161 382	5 892		167 274
	Matériel de transport	5 ans	Linéaire	17 037	2 800		19 837
	Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans	Linéaire	86 452	2 978	3 079	86 351
	Mobilier	3 à 10 ans	Linéaire	70 594	1 600	3 243	68 951
	Autres	3 à 10 ans	Linéaire	78 654	14 488	3 490	89 652
	Immobilisations corporelles en cours	3 à 5 ans	Linéaire	2 300	4 756		7 056
	Avances et acomptes						-
	Total III			434 170	33 883	9 812	458 241
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations						-
	Autres titres immobilisés						-
	Prêts et autres immobilisations financières						-
	Total IV			-	-	-	-
Total (I + II + III + IV)				438 828	33 883	9 812	462 899
(a) A développer si nécessaire selon la même nomenclature que celle du tableau des immobilisations (b) Les entités subdivisent les colonnes pour autant que de besoin [voir ci-dessous développement des colonnes D (augmentations) et E (diminutions)] (c) Les amortissements cumulés à la fin de l'exercice sont égaux à la somme algébrique des colonnes précédentes.							

Etat des Provisions

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Montant début d'Ex.	Augmentations (dotations de l'Ex.)	Diminutions (reprises)	Montants en fin d'Ex.
PROVISIONS REGLEMENTEES		-	-	-	-
PROVISIONS POUR INVESTISSEMENT		-	-	-	-
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		-	-	-	-
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES		-	-	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		169 577	21 891	45 554	145 914
PROVISIONS POUR LITIGES		98 870	21 891	38 121	82 640
PROVISIONS POUR AMENDES ET PENALITES		-	-	-	-
PROVISIONS POUR PENSIONS (Retraite)		67 707	-	7 433	60 274
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		-	-	-	-
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES		3 000	-	-	3 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		4 628	-	2 962	1 666
SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					-
SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES					-
SUR STOCKS					-
SUR COMPTES CLIENTS					-
AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS		4 628		2 962	1 666
TOTAL		174 205	21 891	48 516	147 580

Etat des Dépréciations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

(b) Situations et mouvements	A	B	C	D
	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Rubriques (a)				
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations corporelles				-
Immobilisations financières				-
Stocks et en-cours				-
Créances	4 628	1 666	4 628	1 666
Total	4 628	1 666	4 628	1 666
(a) A développer si nécessaire selon la même nomenclature que celle du tableau des immobilisations. (b) Les entités subdivisent les colonnes en tant que de besoin. (c) Le montant des dépréciations à la clôture de l'exercice est la somme algébrique des colonnes précédentes.				

Etat des Echéances des Créances

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	9 191	-	9 191
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 000		1 000
PRÊTS	6 746		6 746
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 445		1 445
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	280 694	280 694	-
CLIENTS, USAGERS & COMPTES RATTACHES			
<i>Usagers</i>	1 979	1 979	
AUTRES CREANCES			
<i>Acomptes sur Commandes</i>	5 484	5 484	
PERSONNELS & COMPTES RATTACHES	4 215	4 215	
SECURITE SOCIALE & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		-	
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES			
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : CAF 94</i>	186 369	186 369	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Subv. d'Invest.</i>		-	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Dept 94</i>	2 000	2 000	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : DDCS</i>	-	-	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Commune</i>		-	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Autres</i>	36 550	36 550	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Pass Numérique</i>	9 800	9 800	
GROUPES & ASSOCIES			
DEBITEURS DIVERS	19 293	19 293	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 005	15 005	
TOTAL	289 885	280 694	9 191

1-Évaluation initiale des Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale correspondant au montant facturé ou à recevoir des clients, des organismes publics ou de tout autre débiteur.

2-Évaluation à la clôture des Créances

À chaque date de clôture, les créances font l'objet d'un examen individuel ou collectif afin d'identifier les risques de non-recouvrement.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur recouvrable estimée est inférieure à la valeur comptable de la créance. Cette estimation tient compte notamment :

- de l'ancienneté de la créance ;
- de la situation financière du débiteur ;
- des litiges en cours ;
- des garanties obtenues ;
- des expériences passées de recouvrement.

Les créances irrécouvrables sont constatées en pertes après validation de leur caractère définitif.

Etat des Echéances des Dettes

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
<i>Collectifs Fournisseurs</i>	16 806	16 806		
<i>Frs Factures non parvenues</i>	81 196	33 196	38 400	9 600
DETTES FISCALES & SOCIALES	181 775	181 775		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS & COMPTES RATTACHES				
AUTRES DETTES	7 395	7 395		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	47 726	47 726		
TOTAL	334 898	286 898	38 400	9 600

1-Évaluation initiale des Dettes

Les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale correspondant au montant dû aux fournisseurs, organismes sociaux, administrations fiscales, établissements financiers ou autres créanciers.

2-Évaluation à la clôture des Dettes

Les dettes sont maintenues à leur valeur de remboursement.

Les intérêts courus non échus et autres charges afférentes aux dettes ne sont constatés selon le principe de rattachement des charges à l'exercice.

Variation des Fonds propres

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

VARIATION DES FONDS PROPRES	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la clôture
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise	184 046				184 046
Fonds propres avec droit de reprise					-
Écarts de réévaluation					-
Réserves	239 491				239 491
<i>Dont activités SMS sous gestion contrôlée</i>					-
Report à nouveau	457 583	381 326			838 909
<i>Dont activités SMS sous gestion contrôlée</i>					-
Excédent ou déficit de l'exercice	381 326	- 381 326		36 879	- 36 879
<i>Dont activités SMS sous gestion contrôlée</i>					-
SITUATION NETTE (I)	1 262 446	-	-	36 879	1 225 567
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	8 686			1 740	6 946
Provisions réglementées					-
TOTAL (II)	8 686	-	-	1 740	6 946
TOTAL (I+II)	1 271 132	-	-	38 619	1 232 513

Suivi des Fonds Dédiés

Au 31/12/2025

Libellé de l'action	Année	Montant Initial (Conventionné)	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Constitution - engagement à réaliser	Fonds restants à engager en fin d'exercice
			194 N-1	Produits	Charges	194 N
			a	b	c	d
			a-b+c=d			
GOSB T12 - Plateforme Numérique Jeunesse - LP	2022	12 000	2 000	2 000		-
PDV - Quartier d'été - Actions Sportives - LM	2022	2 000	2 000	2 000		-
PDV - Emploi : Boîtes à outils J.14/25 ans - LM	2022	4 000	4 000	4 000		-
CAF 94 - Numérique pour Tous - LM	2022	3 500	3 500	3 500		-
CAF 94 - Création Junior Associations - LM	2022	5 000	3 500	3 500		-
CAF 94 - Ma Ville & Moi - MC	2022	5 000	2 000	2 000		-
CAF 94 - Plateforme Collaborative Jeunes LP	2023	5 000	5 000	5 000		-
Chantiers Territoires Solidaires - Kap@City LP	2023	20 000	10 000	10 000		-
CD 94 - Conférence des Financeurs - Séniors Cachan trouver sa place - LM	2023	7 000	5 000	5 000		-
PDV - Soutien à la Parentalité - LM	2023	2 000	2 000	2 000		-
PDV - Juniors Associations - LM	2023	4 000	3 000	3 000		-
PDV - Chantiers Jeunes - LM	2023	5 000	5 000	5 000		-
CNAV 2023-2024 - Quote-part 2023 - La retraite même pas peur : Comédie Musicale - MC	2023	15 000	2 500	2 500		-
CD 94 - Conférence des Financeurs - La retraite même pas peur - MC	2023	10 000	2 000	2 000		-
PDV - Plaine Robotique - Quartier d'Eté - LP	2024	4 000	4 000			4 000
PDV - KAP 2 - LP	2024	8 000	8 000	4 000		4 000
PDV - Parentalité Numérique - LP	2024	6 000	3 000			3 000
PDV - Kap@City - LP	2024	10 000	10 000	2 000		8 000
PDV - Chantiers Jeunes - Kap/Autofinancement - LP	2024	5 000	5 000	2 500		2 500
PDV - ANCT - Poche Pauvreté - Aide Alimentaire - LP	2024	3 500	3 500			3 500
PDV - ANCT - Poche Pauvreté - Pain Solidaire - LP	2024	3 500	3 500			3 500
PDV - ANCT - Poche Pauvreté - Alimentation Saine - LM	2024	3 500	3 500	1 000		2 500
CAF 94 - Concours 2024 - InnovJeunes - Pjt Solidarité - LM	2024	3 000	3 000			3 000
PDV - ANCT - Poche Pauvreté - Pain Solidaire - Courbet-LP	2025	2 000			2 000	2 000
PDV - ANCT - Poche Pauvreté - Alimentation Saine - LM	2025	2 000			2 000	2 000
PDV - La Parentalité Numérique - LP	2025	5 000			5 000	5 000
PDV - Un Camion dans la Ville - Animations Nomades - Quartier Eté - LP	2025	2 500			2 500	2 500
PDV - KAP - Fais tourner.... la prévention - LP	2025	6 500			5 000	5 000
PDV - Chantiers Jeunes - Autofinancements - LP	2025	5 000			2 000	2 000
PDV - Kap@City - FAM : Femmes Actives & Mobilisées - LP	2025	9 000			9 000	9 000
CAF 94 - FPT 2025 - Junior Association - LM	2025	5 000			5 000	5 000
CAF 94 - FPT 2025 - Séjour Jeunes - LM	2025	5 000			5 000	5 000
CAF 94 - FPT 2025 - Cach avec ton Jeune - LM	2025	5 000			5 000	5 000
CG 94 - Conférence des Financeurs - 2025 - Regards Croisés / Inter G & Solidarité-MC	2025	10 000			2 000	2 000
CNAV 2025/2026-QP 2025-Regards Croisés / Inter G & Solidarité-MC	2025	16 000			3 000	3 000
TOTAL		219 000	95 000,00	61 000,00	47 500,00	81 500,00
					LP =	54 000 €
					LM =	22 500 €
					MC =	5 000 €

Détail des financements publics

Financements publics	Etat	Collectivité Territoriales	CAF	Autres (dont CNAV/ANCV)	Total
Concours publics					
Subventions d'exploitation	92 443 €	877 135 €	509 194 €	57 000 €	1 535 772 €
Subventions d'investissements			495 €	1 245 €	1 740 €
TOTAL	92 443 €	877 135 €	509 689 €	58 245 €	1 537 512 €